

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

13 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

13 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2021 г.

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2021 г.

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	9 659	-	36 637	95	(2 069)	-	-	-	-	59	44 382	-	
	5530	за 2019 г.	26	-	9 570	77	(13)	-	-	-	-	-	9 659	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	4 249	-	19 307	6	(1 781)	-	-	-	-	-	21 781	-	
	5531	за 2019 г.	-	-	4 249	-	-	-	-	-	-	-	4 249	-	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	5 410	-	16 419	-	(288)	-	-	-	-	-	21 541	-	
	5532	за 2019 г.	26	-	5 397	-	(13)	-	-	-	-	-	5 410	-	
Прочая	5513	за 2020 г.	-	-	911	89	-	-	-	-	-	59	1 059	-	
	5533	за 2019 г.	-	-	(77)	77	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	9 659	-	36 637	95	(2 069)	-	-	X	X	X	44 382	-	
	5520	за 2019 г.	26	-	9 570	77	(13)	-	-	X	X	X	9 659	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	6 340	42 409	95	(5 475)	-	-	-	59	43 429
	5580	за 2019 г.	-	6 294	46	12	(12)	-	-	-	6 340
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	1 345	270	-	-	-	-	-	-	1 615
	5581	за 2019 г.	-	1 345	-	-	-	-	-	-	1 345
авансы полученные	5562	за 2020 г.	4 675	42 204	-	(5 131)	-	-	-	-	41 749
	5582	за 2019 г.	-	4 675	-	-	-	-	-	-	4 675
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	226	-	-	(285)	-	-	-	59	-
	5583	за 2019 г.	-	226	-	-	-	-	-	-	226
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	94	(65)	95	(60)	-	-	-	-	64
	5586	за 2019 г.	-	48	46	12	(13)	-	-	-	94
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	6 340	42 409	95	(5 475)	-	X	X	X	43 429
	5570	за 2019 г.	-	6 294	46	12	(12)	X	X	X	6 340

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2021 г.

**Артемов Борис
Леонидович***

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	804 433	3
Расходы на оплату труда	5620	2 118	1 881
Отчисления на социальные нужды	5630	455	551
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 270	1 262
Итого по элементам	5660	812 276	3 697
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(763)	(58)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	811 513	3 639

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2021 г.

**Артемов Борис
Леонидович***

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	164	182	-	(273)	73
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	164	182	-	(273)	73

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2021 г.

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

13 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

13 марта 2021 г.

**Артемов Борис
Леонидович***
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД (ТЫС.РУБ)**

		Коды		
		2020	12	31
Дата (год, месяц, число)				
Организация	ООО «Дельта»	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика				
ИНН /КПП	6685154105/668501001			
Вид деятельности	Торговля оптовая отходами и ломом	по ОКВЭД 46.77		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС		
	Частная	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.		384		
по ОКЕИ				

1.1. Местонахождение (адрес) 620030, Свердловская область, г.Екатеринбург, километр Сибирский тракт 1, дом 8, офис 504
Телефон 843-500-07-41

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Дельта» за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации (ПБУ 4/99).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Краткая характеристика общества

- Реквизиты: УРАЛЬСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" (Расчетный), р/сч 40702810616540002412, БИК 046577674, кор/сч 30101810500000000674
- Юридический адрес организации: 620030, Свердловская область, г.Екатеринбург, километр Сибирский тракт 1, дом 8, офис 504
- Основные виды деятельности: торговля оптовая отходами и ломом
- Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату: 3 чел.
- Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации.

Единоличный исполнительный орган:

Должность	ФИО	Дата избрания	Краткие биографические данные	Примечание
Директор	Артемов Борис Леонидович	01.10.2018г.	05.05.1970; Образование высшее. Место проживания: РОССИЯ, 454001, Челябинская обл, г Челябинск, ул 40-летия Победы, д. 43, кв. 85	Назначен на должность директора решением учредителя №1 от 01.10.2018г.

- Объем продаж от реализации лома черных и цветных металлов составил 819 508 тыс. руб. – 100%, от иной реализации – 9 тыс. руб.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

Уставный капитал

Действующая редакция Устава Общества утверждена Решением Учредителя 01.10.2018г. и зарегистрирована 04.10.2018 года Инспекцией ФНС России по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга за ОГРН 1186658073711.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Аффилированные лица

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров/участников 1 человек – Артемов Борис Леонидович – 100% долей уставного капитала.
Управление Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанными сторонами являются:

№ п/п	Ф.И.О.
1	Артемов Борис Леонидович

Других операций со связанными сторонами, в том числе:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств

не было.

Раскрытие информации о своих бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 100 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия:

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	%
1	Артемов Борис Леонидович	100

Сведения об Аудиторе

ООО «Национальная Аудит и Консалтинговая Фирма», действующей в соответствии с Федеральным законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Адрес Аудиторской фирмы: 420012, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Муштари, 10.

ООО «Национальная Аудит и Консалтинговая Фирма» является членом саморегулируемой организации аудиторов СРО ААС, и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов «20» марта 2020 г. за основным регистрационным номером 12006115582.

Страхование профессиональных рисков осуществлено на основании договора страхования ответственности при осуществлении аудиторской деятельности с АО «СОГАЗ».

Основания для составления годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Дельта» за 2020 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учёта и отчётности, действующими в Российской Федерации:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенные аспекты учётной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя № б/н от 25.12.2018 года.

1.1.1. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

1.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляет бухгалтерия как самостоятельное структурное подразделение под руководством главного бухгалтера.

1.1.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программ 1С: Бухгалтерия 8.3.

1.1.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

1.1.5. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

1.1.6. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40000,00 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию и учитываются в дальнейшем за балансом.

1.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

1.1.8. Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

1.1.9. При списании оценка материалов (иных, не металлолом) и товаров (иных, не металлолом) производится по средней себестоимости и стоимости приобретения.

1.1.10. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

1.1.11. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

1.1.12. Для учета затрат используются бухгалтерские счета 26, 44.

1.1.13. ТМЦ, переданные покупателю по договору с особой отметкой перехода права собственности, учитываются на бухгалтерском счете 45 до момента перехода права собственности покупателю.

1.1.14. Депозитные вклады со сроком более 12 месяцев фирма признает финансовым вложением, Депозитные вклады со сроком менее 12 месяцев учитывает как денежный эквивалент.

1.1.15. Проценты, начисленные по депозитным вкладам, учитываются в составе прочих доходов в полном объеме.

1.1.16. Проценты за пользование заемными средствами, взятыми в кредитных учреждениях, фирма учитывает в полном объеме в составе прочих расходов.

1.1.17. Инвентаризация основных средств, ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно проводится 1 раз год.

1.1.18. Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

О методах оценки и существенных статьях бухгалтерской отчетности

Оценка имущества и обязательств, осуществляется для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, в денежном выражении.

Информация обо всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Исправление существенных ошибок в бух. учёте и отчётности

После представления отчетности в налоговый орган, но до даты ее утверждения отчетность пересматривается в том случае, если выявленная ошибка является существенной. В налоговый орган подается скорректированная отчетность взамен ранее представленной.

Изменения, вносимые после утверждения отчетности, учитываются в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующего периода.

О забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации

Общество использует следующие забалансовые счета:

- Счет 001 "Арендованные основные средства"
- Счет 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение"
- Счет 003 "Материалы, принятые в переработку"
- Счет 004 "Товары, принятые на комиссию"
- Счет 005 "Оборудование, принятое для монтажа"
- Счет 006 "Бланки строгой отчетности"
- Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов"
- Счет 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные"
- Счет 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные"

Об изменениях в учетной политике Общества за текущий и на следующий отчетный год (ПБУ 1/2008).

Изменения учетной политики отсутствовали.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Нематериальных активов у Общества на 31.12.2020г. не имеется.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Сумма накопленной амортизации не имеется.

Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ПБУ 6/01. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам. Не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены: спецодежда, спецобувь, спец. инструмент.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Основных средств на балансе Общества по состоянию 31.12.2020 не имеется. Сумма стоимости основных средств на конец 2020 года составляет – 0 руб.

Материалы(товары)

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет приобретенных МПЗ ведется по фактической себестоимости.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней стоимости.

Остаток товаров на 31.12.2020 года составляет 256 тыс. руб.

Покупные товары отгруженные – 564 тыс.рублей.

Учет готовой продукции

В 2020 году были операции только по купле-продаже отходов и лома, в связи с чем счет 43 «Готовая продукция» не применялся.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2020 г. составляют 9756 тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 №11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Депозитных счетов в банке по состоянию на 31.12.2020 г. не имеется.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности.

Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

В 2020 году долгосрочных кредитов и краткосрочных кредитов не имелось.

Создание резервов

Согласно учетной политике организация создает резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2020 сумма резерва не создавалась, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В целях равномерного включения в расходы затрат обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков.

Величина резерва на 31.12.2020 г. составляет 72,5 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается, т.к. отсутствуют залежалые ТМЦ.

Из-за отсутствия финансовых вложений по строке баланса 1170, резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Оплата труда

Предприятие не имеет задолженности по оплате труда.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека, среднемесячная зарплата работников общества за 2020 год составила 58 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в следующей таблице:

Виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2020 г.	за 2019 г.

<i>краткосрочные вознаграждения (выплата в течение отчетного периода и 12 месяцев после него), в том числе:</i>		
Оплата труда	1361	1205
Отчисления во внебюджетные фонды	453	504
<i>долгосрочные вознаграждения (выплата по истечении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:</i>	-	-

В состав основного управленческого персонала отнесен директор.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных.

В структуре дебиторской задолженности на конец отчетного года числится краткосрочная задолженность в размере 44 382 тыс. руб., в.т.ч:

- расчеты с покупателями и заказчиками 21 781 тыс.руб.
- авансы выданные - 21 541 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 59 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 1000 тыс.руб.

В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. числится краткосрочная кредиторская задолженность в размере 43 429 тыс.руб., в.т.ч.

- поставщики и подрядчики – 1 615 тыс.руб.
- авансы полученные – 41 749 тыс.руб.
- прочие кредиторы – 64 тыс.руб.

Долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности не имеются.

Сведения о финансовой деятельности

Денежные поступления от выпуска акций или других долевых инструментов, денежные выплаты собственникам для приобретения или погашения акций организации; денежные поступления от выпуска долговых обязательств, займов, векселей, облигаций, залоговых и других краткосрочных или долгосрочных заимствований, денежные выплаты по заемным средствам, денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, денежные выплаты за покупку акций других предприятий; приобретение актива на условиях финансовой аренды, конвертация долговых обязательств в акции (трансформация долга в капитал), заключение договора аренды на значительную сумму не имеется.

Сведения об инвестиционной деятельности

Соответствующие платежи поставщикам, подрядчикам и работникам фирмы, включая затраты на НИОКР (за развитие материально-технической базы), проценты, включаемые в стоимость инвестиционных активов; поступления от продажи внеоборотных активов, поступления от продажи акций и долей в других организациях (кроме краткосрочных, приобретаемых для перепродажи), предоставление займов другим лицам и их возврат, платежи и поступления по расчетам за долговые ценные бумаги, дивиденды от участия в других организациях не было.

Не имеются рисков, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность.

Информация об инновациях и модернизации производства

Информации о затратах, связанных с НИОКР, с приобретением (созданием) НМА; о затратах на модернизацию и реконструкцию объектов ОС; об источниках средств на инновации и модернизацию производства не имеется.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В бухгалтерском учете Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разница формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Годовая инвентаризация имущества и обязательств

В 2020 году проведена годовая инвентаризация (приказ 1/инв от 28.12.2020г.)

Объект учета	Примечания
Финансовые вложения	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	Расхождений не выявлено
Расчеты с банками по счетам	Расхождений не выявлено
Товаро-материальные ценности	Расхождений не выявлено

Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Основным видом деятельности общества является торговля оптовыми отходами и ломом. Деятельность осуществляется на арендованных площадях.

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат **событий после отчетной даты**, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ 9/99 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Раскрытие доходов (пп. 17-19 ПБУ 9/99)

В 2020 году выручка от реализации продукции собственного производства и прочей реализации от обычных видах деятельности составила 819 516 тыс. руб.

Расшифровка выручки по видам за 2020 год:

Наименование вида выручки	Выручка	Сумма НДС	Выручка без НДС	Удельный вес, %*
Торговля оптовая отходами и ломом	819 508 301,46	0,00	819 508 301,46	100,00%
Прочая выручка	9 000,00	1 500,00	7 500,00	0%
Итого	819 517 301,46	1 500,00	819 515 801,46	100,00%

Раскрытие расходов (пп.20 - ПБУ 10/99)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2020 год (по элементам затрат) составила 812 276 тыс. руб., в том числе:

Элементы затрат	Сумма в тыс. руб.
<i>Материальные затраты</i>	804 432
<i>Расходы на оплату труда</i>	2 118
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	455
<i>Амортизация</i>	-
<i>Прочие затраты</i>	5 270
Итого по элементам затрат	812 276
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-763
Итого расходы по обычным видам деятельности	811 513

Сумма текущего налога на прибыль в 2020 г. составила -1 450 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль сформирован в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сумма чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2020 год составила 5 782 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2020 году составила 804 433 тыс. руб.

О совокупных затратах на оплату использованных в течение отчетного года энергетических ресурсов

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов отсутствовали, т.к. энергезатраты включены в арендную плату.

Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 55 144 тыс. руб.

Финансовое положение фирмы. Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2020 г. была равна 5 860 тыс. руб., Решение участника на выплату дивидендов за 2020 г. отсутствует. По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2020 год получена чистая прибыль в сумме 5 782 тыс. руб. Величина чистых активов на 31.12.2020 г. - 11 642 тыс. руб.

Целевое финансирование

В 2020 году от Фонда социального страхования денежные средства не поступали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности и событиях после отчетной даты

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Дельта», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

О влиянии COVID-19 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2020 года и деятельность Обществ.

События, связанные с распространением коронавируса и ухудшением ситуации в экономике, являются некорректирующими, следовательно, и для МСФО, и для локальной отчетности должны быть раскрыты должным образом в пояснениях.

Организация считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение

коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения оказали и продолжают оказывать влияние на организацию и после отчётной даты.

В соответствии с Указом Президента РФ О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19), согласно которому введены определенные ограничительные меры на период после 25 марта 2020 года, привело к существенному сокращению деятельности отдельных предприятий, сокращению денежных потоков, сокращению операционной деятельности, сокращению деятельности персонала, иным последствиям, ухудшающим финансовое состояние Организации и сокращению ее деятельности. Это обстоятельство не оказывает существенное влияние на деятельность Организации, соответственно, данное событие после отчетной даты не оценивается как существенное.

За 2020 года произошли значительные колебания на мировых рынках, связанные с резким падением цены на нефть и фондовых индексов, а также связанные со вспышкой коронавируса. Данные факты могут негативно сказаться на бизнесе Организации, а именно: За период с 31 декабря 2020 года по дату утверждения данной отчетности обменные курсы иностранных валют по отношению к российскому рублю изменились на: евро – рост в среднем на 30 %, доллар США – рост в среднем на 19%.

В настоящее время Организация оценивает влияние этих изменений на рынке на свое финансовое положение, финансовые результаты и будущие денежные потоки.

При кризисных обстоятельствах руководству, потребовалось проанализировать широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности и потенциальным источникам рефинансирования.

Факторы, которые также были проанализированы руководством относятся в том числе: отсутствие потерь важнейших рынков сбыта, отсутствие дефицита важных средств производства. Определено: несмотря на указанные обстоятельства, перспективы деятельности оцениваются хорошими. В планах руководства добиться увеличения денежных потоков, поиск новых клиентов и сокращения издержек. Руководство оценивает влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, но необходимость корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было.

Факторы, влияющие на раскрытие информации в части вероятности и масштаба потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность:

Факторы	Информация
относится ли отрасль осуществления деятельности организации к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции	не относится
Существенно ли влияние колебаний на рынках капитала, товарных и валютных рынках влияет на финансовое положение и результаты деятельности	несущественно
оценка руководством способности продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19	Деятельность организации продолжается, договора заключены, профилактические мероприятия проводятся
Произошло ли обесценение внеоборотных активов, запасов, финансовых активов,	нет

простои в использовании объектов основных средств	- не имеется
Наличие оценочных значений (сумма)	<p>-оценочное обязательство по предстоящим к уплате штрафам, неустойкам отсутствует</p> <p>-оценочное обязательство по заведомо убыточному договору отсутствует</p> <p>-Расходы по предстоящей выплате отпускных по состоянию на 31.12.2020 составляет 73 тыс. руб.</p>
- затраты и резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам (сумма)	не имелись
<p>Имелись ли в качестве расходов по обычным видам деятельности, в частности, следующие расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:</p> <ul style="list-style-type: none"> -на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней; -на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений; -на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно; -на оплату услуг по доставке работников, осуществляющих работу на своих рабочих местах, до места работы и обратно в период действия режима повышенной готовности в связи с распространением новой коронавирусной инфекции -и др. 	не имелись
<p>Имелись ли в частности, в составе прочих расходов следующие расходы, произведенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:</p> <ul style="list-style-type: none"> -заработная плата работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды; -оплата вынужденного простоя из-за приостановления деятельности организации в связи с коронавирусной инфекцией; -штрафы и выплаты по искам за нарушение законодательства Российской Федерации в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, невыполнение правил поведения при введении режима повышенной готовности на территории, на которой существует угроза возникновения чрезвычайной ситуации; -расходы по несостоявшимся служебным командировкам работников организации (невозмещенная оплата проезда к месту командировки и обратно, бронирования гостиницы, услуг, др.); -расходы, связанные с осуществлением мероприятий благотворительного характера, направленных на предотвращение распространения новой коронавирусной инфекцией (перечисление денежных средств лицам, пострадавшим в связи с 	не имелись

распространением новой коронавирусной инфекции; приобретение для медицинских учреждений специализированного оборудования и иного имущества для выявления и лечения новой коронавирусной инфекции; обеспечение бесплатным питанием граждан старше 65 лет, др.).	
Возникли ли новые значимые риски, связанные с использованием информационных технологий (ИТ), в результате изменений в общих средствах контроля в информационных или других системах (например, может возникнуть необходимость предоставить права удаленного доступа тем работникам, которые ранее не имели таких прав)	Нет
Возникла ли неэффективность средств контроля (в частности, внутреннего аудита) из-за ограничений на передвижение работников, невозможности выезжать на места для выполнения внутреннего аудита, сокращения штата?	Нет
Имелись ли факты задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов?	Нет
Имеется ли риск ненадлежащего или несанкционированного доступа к ИТ-системам, в которых хранятся финансовые данные или которые обеспечиваются средствами контроля, значимыми для целей подготовки бухгалтерской отчетности, -наличие сбоя в системе бухгалтерского учёта, -кибератак, - имелись ли факты хищений идентификационных данных у работников, работающих удаленно	не имелись

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

Обеспечения обязательств в 2020 году

По состоянию на 31.12.2020 года полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей Общество не имеет. Суммы выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей не имеет.

Информация о филиалах и представительствах

Общество на 31.12.2019 г. имеет обособленное подразделение, зарегистрированное в налоговой инспекции по месту нахождения: в г. Казани, по Республике Татарстан

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес местонахождения
1.	ПЗУ Тэцевская	420051, Татарстан Респ., Казань г., Тэцевская, 289

Информация о прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности «ПБУ 16/02»».

Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03.

Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялись бюджетные средства, государственная помощь.

Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.

Прочая информация

№	Существенная информация, подлежащая обязательному раскрытию	По данным Общества в 2020 г.
1	Раскрытие информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	Контракты в иностранной валюте отсутствовали, валютных счетов не имеется.
	О допущенных отступлениях от правил бухгалтерского учета, если следование им не позволяло достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности вашей фирмы (п. 6 и 37 ПБУ 4/99)	не имелось
2	Раскрытие информации о непрерывности деятельности организации: - наличие <u>убытков</u> за отчётный год или ряд лет - приостановка деятельности - планы руководства относительно будущих событий - смена ключевого персонала - сокращение штатов - сокращение доходов	Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности. нет нет нет нет нет
3	Сведения о возможной реорганизации фирмы;	Реорганизация не планируется.
4	Информация об участии в судебных разбирательствах	Судебных дел нет.
5	Информация о выездной налоговой проверке, результаты которой пока не предъявлены налогоплательщику	Налоговых проверок не было.
6	Информация о предъявленных исках поставщикам	Иски поставщикам не предъявлялись
7	Информация о полученных претензиях от покупателей	Претензии от покупателей не поступали.
8	Информация о лицензиях (продлении лицензий)	Лицензии МЭ 180181 от 13.12.2018г., выдана Министерством Экономики РТ бессрочно

9	Наличие рисков хозяйственной деятельности (Информация МФ №ПЗ-9/2013)	Сделки с фирмами-«однодневками» и недобросовестными контрагентами не заключаются.
---	--	---

Директор _____



13.03.2021